



万田检测

NEEQ : 872468

广东万田检测股份有限公司

Guangdong Vantin Testing Co., Ltd



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年6月17日上午,广东万田检测股份有限公司与汕头广工大协同创新研究院举行产学研合作单位揭牌仪式,汕头市金平区科技局局长陈新来、金平区科技局副局长邓苏丹、广东工业大学环境健康与污染控制研究院院长安太成、广东省化工学会副理事长方岩雄、广东万田检测股份有限公司董事长张冰雄等出席揭牌仪式。

2019年6月,广东万田检测股份有限公司获评为“广东省高成长中小企业”荣誉称号,证书编号:NO:2019140,由广东省工业和信息化厅颁发证书及牌匾。

目 录

声明与提示	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节 财务报告	28
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
万熙投资	指	汕头市澄海区万熙投资有限公司
万田有限、有限公司	指	汕头市澄海区万田技术咨询有限公司，汕头市万田检测技术服务有限公司，广东万田检测技术服务有限公司，广东万田检测股份有限公司改制前的前身
股东大会	指	广东万田检测股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东万田检测股份有限公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统、全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
检测	指	利用标准仪器设备，根据指定的测试方法，在实验室或现场对产品进行的检验、测试、鉴定等活动
认证	指	由认证机构证明产品、服务、管理体系符合相关技术规范的强制性要求或标准的合格评定活动
认可	指	由认可机构对认证机构、检查机构、实验室以及从事评审、审核等认证活动人员的能力和执业资格，予以承认的合格评定活动
CMA	指	中国计量认证（China Metrology Accreditation），根据《中华人民共和国计量法》，我国所有对社会出具公正数据的检测机构及其他各类实验室必须取得中国计量认证，即CMA认证
CNAS	指	China National Accreditation Service for Conformity Assessment，中国合格评定国家认可委员会，是由国家认证认可监督管理委员会批准设立并授权的国家认可机构，统一负责对认证机构、实验室等相关机构的认可工作
第三方检测服务机构	指	是独立于贸易、交易、买卖、合作和争议各方利益以及法定身份之外的，独立公正的非政府检测机构。第三方检测服务机构在多个行业领域内依据标准、合同或协议独立公正地进行检测。检测过程和结果不受委托方和其他外来方的影响
SGS	指	通标标准技术服务有限公司
Intertek	指	天祥质量技术服务有限公司
光大，光大银行	指	中国光大银行股份有限公司

公司、本公司、股份公司、万田检测	指	广东万田检测股份有限公司
------------------	---	--------------

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张冰雄、主管会计工作负责人林细梅及会计机构负责人（会计主管人员）林细梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	汕头市南澳路 283 号柏亚电子商务产业园 6 栋 5 楼
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东万田检测股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Vantin Testing Co., Ltd
证券简称	万田检测
证券代码	872468
法定代表人	张冰雄
办公地址	汕头市南澳路 283 号柏亚电子商务产业园 6 栋 5 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	范吉刚
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0754-87211492
传真	0754-85805378
电子邮箱	info@wtvtcc.com
公司网址	www.wtvtcc.com
联系地址及邮政编码	汕头市南澳路 283 号柏亚电子商务产业园 6 栋 5 楼, 515041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	汕头市南澳路 283 号柏亚电子商务产业园 6 栋 5 楼

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 6 月 27 日
挂牌时间	2017 年 12 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业-质检技术服务业
主要产品与服务项目	玩具、环境、家装、食品安全、电子电器产品等领域的检测服务和检测方案设计服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张冰雄
实际控制人及其一致行动人	张冰雄

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914405156633755593	否
注册地址	汕头市南澳路 283 号柏亚电子商务产业园 6 栋 5 楼	否
注册资本（元）	26,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号 4 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	12,008,896.47	9,577,728.31	25.38%
毛利率%	23.51%	26.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,493,778.21	-599,153.92	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,586,998.29	-1,312,374.00	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.78%	-2.47%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.03%	-5.42%	-
基本每股收益	-0.10	-0.03	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	46,965,121.26	42,526,533.38	10.44%
负债总计	11,417,694.01	4,485,327.92	154.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,547,427.25	38,041,205.46	-6.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.46	-9.59%
资产负债率%（母公司）	24.31%	10.55%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.02	4.34	-
利息保障倍数	-34.39	24.09	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-8,929,941.01	785,392.96	-
应收账款周转率	17.18	4.33	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.44%	0.89%	-
营业收入增长率%	25.38%	-21.54%	-
净利润增长率%	-	-129.81%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	26,000,000	26,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
2015年产业转型升级项目专款(检测公共服务平台)	9,000.00
2016年科技发展专项资金(技术创新服务体系)	19,806.00
2016年外经贸发展资金(其他涉外发展服务支出)	64,414.08
非经常性损益合计	93,220.08
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	93,220.08

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	703,207.71			
应收票据				
应收账款		703,207.71		
应付票据及应付账款	511,715.00			
应付票据				
应付账款		511,715.00		

资产减值损失	18,474.02			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-18,474.02		

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融列报》（统称新金融工具准则），于 2019 年度颁布《修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），根据上述文件要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。变更上述相关会计政策符合企业会计准则的相关规定。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司作为专业独立第三方检测服务机构，检测业务集中于玩具，环境，食品和电子电器产品领域。根据客户委托，依据委托方的产品检测需求及认证标准条例，运用的先进的检验技术、专业精密的检测设备对产品质量、安全、性能、环保等方面进行检测分析。公司针对客户个性化检测需求，如售出地、产品特征及费用预算等多个因素，为客户设计检测方案，推荐检测方案组合，同时，针对客户产品认证需求，综合多因素对产品进行评估，提供认证辅导及咨询服务，代表客户与合作检测实验室沟通，为其获取各类检测报告和认证证书。公司根据检测服务、检测方案设计服务的工作内容和工作量向客户收取费用，公司收入来源为企业、政府相关部门的检测服务和检测方案设计服务收入。

公司与汕头大学、广东省粤东高级技工学校开展校企合作，共同进行技术探讨，并积极吸纳毕业生中的优秀人才。未来，公司将会在技术研发方面继续加大投入，进一步夯实技术基础，积极研发先进检测技术。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 12,008,896.47 元，较上年同期增长 25.38%，净利润为-2,493,778.21 元，较去年同期下降 1,894,624.29 元。截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 46,965,121.26 元，较期初增长 10.44%；公司净资产为 35,547,427.25 元，较期初减少 6.56%。

造成公司营收和净利润变动比例不一致的主要原因是公司订单中的政府部门检验检测任务多为年度任务制，即年度任务未完成验收前无法取得营业收入，但是过程中的运营成本，人员工资等必须正常支出，两个因素叠加导致虽然公司其他业务项目带来的利润增长不足以覆盖政府部门检验检测业务的成本增加。

三、 风险与价值

1、政府政策和行业标准变动的风险

检测行业是政策导向较强的行业。检测认证机构进行的检测服务主要依据各国政府、国际组织和行业协会制定的各项标准，这些标准主要根据社会公众对产品质量、安全等方面的要求而制定。同时，我国对检测认证机构实行市场准入制度。若现有产业政策、行业资质认证标准、市场准入规则和行业标准发生改变，可能对检测行业内公司的业务经营产生不利影响。

应对措施：公司不断提升各项标准的研究能力，同时积极加强内部质量管理工作力度，确保公司检验检测资质不断拓展，加强风险抵御能力。

2、社会公信力和声誉受损的风险

独立第三方检测机构发展的关键是公信力，公信力是检测业务扩张的核心要素之一。只有自身的技术能力和公正性得到社会各界的认可，才能够获得更多客户资源，品牌的知名度也会越来越高，且拥有较高市场公信力的检测机构在竞争中居于有利地位，实现良好发展。一旦出现公信力和品牌受损的事件，将会严重影响客户的选择，进而影响检测机构的业务开展和营业收入。社会公信力和声誉受损风险是第三方检测机构所面临的重大风险。

应对措施：公司自建立之初就将检测报告的质量，也就是公司的信誉放在第一位，加强质量管理体

系建设，加强员工质量意识培训。

3、检测技术人才储备不足及流失风险

检测行业属技术密集型服务行业。优秀的技术人员对于企业的技术研发、新项目拓展及检测业务的开展均具有至关重要的作用。检测人员不仅要掌握专业的检测技术、操作技能、产品质量标准等基础知识，还需要对检测对象的技术性能和发展趋势等方面有广泛深入的理解，对相关行业有一定的认识，有较强的问题解决能力。目前，检验检测行业正处于快速发展阶段，对专业性强的检测技术人才的需求不断增多，各检测机构对专业技术人才的争夺也日趋激烈，而检测技术人才的培养周期长，检测机构将面临着优秀的检测技术人才储备不足及流失的风险。

应对措施：公司与汕头大学，粤东高级技工学校建立校企合作关系，加大储备人才培养力度，公司通过外部引进优秀人才及内部培养潜力人才，充分加强人才梯队的建设和干部储备并对管理方式做出相应调整。

4、市场竞争加剧风险

随着检测行业的快速发展，市场竞争日益激烈。尤其诸如 SGS、Intertek 等跨国型检测机构中国分支机构进驻，并占据中国市场极大份额，而在未来的行业发展过程中，可能会出现规模更大、业务范围更广、技术含量更先进的国内外竞争对手，进一步挤占市场份额，加剧竞争形势，同时，民营独立第三方检测机构普遍规模较小，检验检测机构数量增长速度超过行业营业收入增长速度，目前存在因恶性竞争，优势减弱而导致行业整体经营业绩下滑的风险。

应对措施：公司深挖区域竞争优势，树立技术服务作为公司区别化策略，拓展多种产业强化抗风险能力，同时，公司积极拓展其他区域业务布局，扩大公司对区域化产业升级影响的应对能力。

5、控股股东和实际控制人的控制风险

目前，公司控股股东、实际控制人张冰雄直接持有公司 10,212,246 股股份，持股比例为 39.278%，通过万熙投资间接持有公司 187,086 股股份，持股比例为 0.7196%，合计持股比例为 39.998%，且担任公司董事长兼总经理，对公司经营决策具有重大影响，为公司控股股东和实际控制人。

公司已根据《公司法》、全国股份转让系统规定，按照现代企业制度的要求，建立健全了较为完善的法人治理结构，如果控股股东、实际控制人利用其实际控制权对公司重大资本支出、人事任免、发展战略、关联交易等重大事项施加不当影响，仍有可能损害公司和其他股东的利益。

应对措施：公司严格按照《企业内部控制指引》、《公司法》等的相关法律法规的要求，不断完善公司内部控制制度建设，坚决推进集体决策制。

6、客户区域性集中度高的风险

报告期内，公司营业收入主要集中于广东省内，特别是粤东地区，客户区域性集中度高，广东省等沿海地区是外资及国内政府检测机构的重要市场，市场竞争激烈。销售区域集中将在一定程度上影响公司知名度、市场占有率和经营业绩的进一步提升。

应对措施：公司积极拓展服务领域和服务范围，分散单一客户群的影响，并将积极拓展其他区域客户，降低客户区域性集中程度高的风险。报告期内，公司通过成立合资公司等形式积极探索扩大客户来源区域，分散风险。

7、税收政策风险

公司于 2016 年 12 月 9 日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局四部门批准颁发的编号为 GR201644005280 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。公司于获得证书当年开始享受 15%的企业所得税优惠。若公司未能在高新技术企业资格到期后重新获得高新技术企业资格，或未来国家调整相关税收优惠政策，现有的税收优惠有可能丧失，可能对公司的经营业绩、现金流产生一定程度的影响。

应对措施：公司严格按照国家相关规定，确保公司在日常经营过程中完全符合国家相关部门关于高新技术企业的评审要求。

8、经营场所搬迁风险

2018年之前，公司主要经营场地坐落于汕头市澄海区凤翔街道港口工业区秀水路南、凤新二路西地段，该房屋出租方未办理竣工结算、未办理房产证，公司存在搬迁风险。2018年公司已将公司主要经营场所搬迁至汕头市金平工业区的厂房，原汕头市澄海区凤翔街道港口工业区秀水路南、凤新二路西的实验室仍保留。公司设备多为可移动检测设备和办公设备，搬迁难度小。且公司自租赁坐落于汕头市澄海区凤翔街道港口工业区秀水路南、凤新二路西地段的物业以来，公司未收到政府部门就上述租赁物业事宜作出的要求拆除的相关通知，控股股东、实际控制人张冰雄出具了《承诺函》，承诺如果因上述原因导致坐落于汕头市澄海区凤翔街道港口工业区秀水路南、凤新二路西地段的实验室被迫搬迁，由其承担一切损失。因此，公司存在的搬迁风险不会对公司的生产经营造成重大不利影响。

应对措施：租赁汕头市澄海区凤翔街道港口工业区秀水路南、凤新二路西地段之物业以来，公司未收到政府部门就上述租赁物业事宜作出的要求拆除的相关通知。控股股东、实际控制人张冰雄出具了《承诺函》，承诺如果因上述原因被迫搬迁，由其承担一切损失。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

作为公众公司，公司在发展壮大的过程中，始终坚持积极履行社会责任。公司在创造经济价值的同时，重视与股东、债权人、员工、客户、供应商等利益相关方保持健康良好、合作共赢的关系，积极参与社会公益，促进公司与社会和谐发展。

1、 股东权益责任

公司积极履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平披露信息，并建立畅顺的沟通渠道，通过投资者热线、邮箱等多种方式与投资者进行交流，增进投资者对公司的了解和认同，形成公司与投资者稳定的良性互动关系。公司严格规范股东大会的召集、召开及表决等程序，平等对待全体股东，保障股东依法享有的知情权、查询权、分配权、质询权、建议权以及股东大会召集权、提案权、提名权、表决权等权利，积极为股东行使股东权利提供便利，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。

2、 债权人、供应商权益责任

公司充分尊重债权人其对债权人权益相关的重大信息的知情权。公司坚持公开透明、择优导入、互利共赢、诚信共处原则，与合格供应商保持良好合作关系。公司建立了完善的供应商管理、采购控制等流程制度，确保供应商评价客观公正、采购公开透明，流程规范，既为公司提供符合要求的产品和服务，同时也重视供应商权益，付款及时，不无故拖欠款项。公司利用信息化管理平台，对合格供应商进行动态管理，每年对供应商产品质量和技术支持服务再评价，评选优质合格供应商，对供应商分类分级管理，既突出了合格供应商的重要地位，也促进合格供应商的持续提升，公平竞争，从而提高供应商对公司的服务及保障水平。

3、 员工权益责任

公司视人才为企业发展的宝贵财富，重视人才的引进和培养，为员工提供公平、公开、公正的职业发展平台，打造出锐意进取、拼搏向上的氛围和环境。公司严格遵守国家和地方劳动用工法规，与员工签订劳动合同，按时、足额缴纳社会保险，同时为员工购买商业保险，构建多层次、全方位的保险体系。公司依法维护员工合法权益，倡导与员工共同持续发展的理念，通过建立长期、科学的员工培训和晋升机制，建立科学合理的员工薪酬增长机制，有效调动和激发员工的创业激情，实现公司与员工的和谐稳定与共同发展。公司心系员工，营造和谐的劳动关系，积极为员工提供各种福利和组织各种精神文化生活。公司组织员工开展了篮球、乒乓球、气排球等文体活动，丰富员工业余文化生活。公司不断完善职工帮困援助制度，为员工发放住院慰问金，积极组织对员工生育、患病、亲属病故及家庭困难员工

的人文关怀。公司重视安全生产，不断加强员工劳动安全保护。公司积极完善安全制度体系，建立包括安全生产目标管理、安全教育培训、安全生产监控检查、应急事故处理等方面的管理制度，制订安全生产考核标准，落实安全生产责任，构建安全生产管理网络。公司发动全体员工识别风险与有效推动安全隐患整改闭环，实现安全教育实操训练与体验考核结合。

4、公司积极投身社会公益事业。

3月15日，公司联合汕头市金平区科学技术局、金平区工业与信息化局、汕头金平工业园区管理办公室、金平区食品商会和汕头市欧美洁清洁科技有限公司联合举办“金平区 2019 年春风暖企政策宣讲会”，为企业讲解污染排放的相关法律法规，提升企业污染治理意识。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,075,000.00	537,740.58
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号

张冰雄，吴妙琴	根据公司经营发展需要，公司向中国光大银行股份有限公司汕头分行申请人民币 500 万元的授信额度，用于补充公司流动资金需求。公司实际控制人、董事长兼总经理张冰雄及其配偶吴妙琴将为该次借款提供个人连带责任保证。	5,000,000.00	已事前及时履行	2019. 4. 29	2019-016
张冰雄	为了公司经营发展需要，补充公司流动资金需求，公司拟向股东张冰雄进行借款，借款金额不超过人民币 5,000,000.00 元（大写：人民币伍百万元整），借款期限不超过 1 年，利率不超过银行同期贷款利率，具体以合同为准。	5,000,000.00	已事前及时履行	2019. 5. 7	2019-020
张冰雄，吴妙琴	公司向中国银行股份有限公司汕头分行申请人民币 3,000,000.00 元(大写人民币叁佰万元整)的授信额度，并由公司控股股东，实	3,000,000	已事前及时履行	2018 年12 月 19 日	2018-079

	际控制人，董事长及总经理张冰雄及其妻吴妙琴提供担保。				
--	----------------------------	--	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

偶发性关联交易 1：该关联交易是关联方无偿为公司申请银行授信提供个人连带责任保证担保，为顺利取得银行授信，关联方提供个人连带责任保证担保具有必要性。该关联交易不存在损害公司利益的情形，有利于解决公司资金需求问题，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害，有利于公司持续、稳定、健康发展。本次关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性。

偶发关联交易 2：本次关联交易为公司偶发性关联交易，是为补充公司流动资金及促进公司持续稳定发展的需要而发生，是合理且必要的。该关联交易用于补充公司流动资金，不存在损害公司利益的情形，有利于解决公司资金需求问题，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害，是公司业务发展及正常生产经营所需，有利于公司持续、稳定、健康发展。本次关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性。

偶发性关联交易3：4：本次关联交易是关联方无偿为公司申请银行借款提供连带责任保证担保，为顺利取得银行借款，关联方提供连带责任保证担保具有必要性。该关联交易不存在损害公司利益的情形，有利于解决公司资金需求问题，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害，有利于公司持续、稳定、健康发展。本次关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/8/25		挂牌	房屋搬迁风险承诺	见承诺事项详细情况1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/8/25		挂牌	补缴社保及公积金承诺	见承诺事项详细情况2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/8/25		挂牌	关联交易	见承诺事项详细情况3	正在履行中
其他股东	2017/8/25		挂牌	关联交易	见承诺事项详细情况3	正在履行中
董监高	2017/8/25		挂牌	关联交易	见承诺事项详细情况3	正在履行中
核心技术人员	2017/8/25		挂牌	关联交易	见承诺事项详细情况3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/8/25		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况4	正在履行中
其他股东	2017/8/25		挂牌	同业竞争	见承诺事项详细情况	正在履行中

				承诺	情况4	
公司	2018/8/17		发行	股票发行方案真实、准确、完整性声明	见承诺事项详细情况5	正在履行中
董监高	2018/8/17		发行	股票发行方案真实、准确、完整性声明	见承诺事项详细情况5	正在履行中
万熙投资	2018/8/17		发行	关于私募基金事项的声明	见承诺事项详细情况6	正在履行中
参与定向增发的股东	2018/8/17		发行	关于不存在股权代持的承诺	见承诺事项详细情况7	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人张冰雄承诺由于公司坐落于汕头市澄海区凤翔街道港口工业区秀水路南、凤新二路西地段之经营场地，该房屋出租方未办理竣工结算、未办理房产证，公司存在搬迁风险。如果因上述原因被迫搬迁，由其承担一切损失。报告期内，该承诺正常履行，无违反情况。

2、公司实际控制人张冰雄就公司缴纳社保及公积金情况向公司出具了《承诺函》，承诺如下：如有关行政主管部门认定公司存在需要补缴员工社会保险费用和住房公积金的情况，要求公司补缴相关社会保险费用和住房公积金，并对公司处以罚款的，公司实际控制人将以个人财产全额承担该等费用及罚款，并保证今后不就此事项向公司进行追偿。报告期内，该承诺正常履行，无违反情况。

3、公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将按照《公司法》等相关法律法规、规章及其他规范性文件以及万田股份章程的有关规定行使股东权利和承担股东义务，在万田股份股东大会对涉及本人/本企业的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；保证不利用关联交易非法占用万田股份的资金、资产、谋取其他任何不正当利益或使万田股份承担任何不正当的义务，在任何情况下，不要求万田股份向本人/本企业及本人/本企业投资或控制的其他企业提供任何形式的担保，不利用关联交易损害万田股份及其他股东的利益；本人/本企业及本人/本企业控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方（如有）尽量减少或避免与万田股份之间的关联交易。对于确有必要且无法避免的关联交易，本人/本企业保证关联交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法与万田股份签署相关交易协议，以与无关联关系第三方进行相同或相似交易的价格为基础确定关联交易价格以确保其公允性、合理性，按照有关法律法规、规章、规范性法律文件、万田股份章程、内部制度的规定履行关联交易审批程序，及时履行信息披露义务和办理有关报批程序，并按照约定严格履行已签署的相关交易协议。报告期内，该承诺正常履行，无违反情况。

4、公司在申请挂牌时，全体股东共同签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺在作为公司股东期间：不在中国境内、外直接或间接从事或参与任何在商业、技术上可能对公司构成伤害或竞争的行为；不拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；不以其他任何形式取得存在竞争关系的经济实体、机构、经济组织的控制权；不在存在竞争关系的经济实体、机构、经济组织中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员；承诺承担因违反上述义务而给公司造成的全部经济损失。报告期

内，该承诺正常履行，无违反情况。

5、公司在进行2018年第二次定向增发时，公司及公司董监高做出承诺：公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺股票发行方案不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。报告期内，该承诺正常履行，无违反情况。

6、公司在进行2018年第二次定向增发时，万熙投资做出承诺：其对外投资业务系利用自有资金进行，由6名自然人股东根据公司章程出资组成，不存在以非公开烦那个是向合格投资者募集资金设立或发行私募基金产品的情形。万熙投资的经营业务由执行董事、经理等人员进行管理，不存在由基金管理人员进行管理的情形，亦不存在作为基金管理人管理其他投资基金的情形。报告期内，该承诺正常履行，无违反情况。

7、公司在进行2018年第二次定向增发时，所有与参与定增的股东张冰雄，黄文伟，陈钊艳及王友国做出承诺：其本人拟持有的公司股权属自己持有，权属清晰，不存在私下接受任何其他他人委托并以自己名义代替或代表他人投资和认购公司股份的情形，也不存在任何纠纷或潜在纠纷；保证完全以自有资金认购本次发行的股票；本人入股公司的资金系来源本人的合法收入，不存在以银行贷款、社会集资、借款等方式吸收资金认购公司股份的情形；不存在受他人委托持有公司股权的情形，也未将公司股份质押给其他第三方。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
串联四级杆质谱仪	抵押	1,007,356.35	2.14%	公司向光大银行申请贷款所致
电感耦合等离子体质谱仪	抵押	391,282.09	0.83%	公司向光大银行申请贷款所致
气相质谱仪	抵押	389,765.00	0.83%	公司向光大银行申请贷款所致
EMI接收机(含测试软件+GPIB卡+电子开关)	抵押	362,156.41	0.77%	公司向光大银行申请贷款所致
UPS不间断供电电源	抵押	18,076.15	0.04%	公司向光大银行申请贷款所致
电感耦合等离子体发射光谱仪	抵押	283589.87	0.60%	公司向光大银行申请贷款所致
气相质谱联用仪	抵押	283,589.87	0.60%	公司向光大银行申请贷款所致
高效液相色谱仪	抵押	262,083.30	0.56%	公司向光大银行申请贷款所致
液相色谱仪	抵押	208,558	0.44%	公司向光大银行申请贷款所致
原子吸收光谱仪	抵押	187,072.64	0.40%	公司向光大银行申请贷款所致
气相分子吸收光谱仪	抵押	189,822.70	0.40%	公司向光大银行申请贷款所致
液相色谱仪(RID)	抵押	187,773.29	0.40%	公司向光大银行申请贷款所致

				款所致
频谱分析仪	抵押	184,571.65	0.39%	公司向光大银行申请贷款所致
液相色谱仪（二手）	抵押	180,646.58	0.38%	公司向光大银行申请贷款所致
电感耦合等离子体发射光谱仪	抵押	155,954.29	0.33%	公司向光大银行申请贷款所致
宽频电磁辐射分析仪	抵押	141,079.83	0.30%	公司向光大银行申请贷款所致
高效液相色谱仪	抵押	126,549.06	0.27%	公司向光大银行申请贷款所致
液相色谱仪（二手）	抵押	128,103.49	0.27%	公司向光大银行申请贷款所致
双路低本底测量仪	抵押	124,594.06	0.27%	公司向光大银行申请贷款所致
液相色谱形态分析仪	抵押	124,594.06	0.27%	公司向光大银行申请贷款所致
微波消解仪	抵押	119,968.03	0.26%	公司向光大银行申请贷款所致
原子荧光分光光度计	抵押	116,810.92	0.25%	公司向光大银行申请贷款所致
气相色谱仪（FID）	抵押	101,187.19	0.22%	公司向光大银行申请贷款所致
气相色谱仪（FID）	抵押	101,187.20	0.22%	公司向光大银行申请贷款所致
自动进样器	抵押	97,820.46	0.21%	公司向光大银行申请贷款所致
总有机碳分析仪	抵押	96,077.55	0.20%	公司向光大银行申请贷款所致
质谱主机	抵押	759,117.70	1.62%	公司向光大银行申请贷款所致
液相色谱系统	抵押	451,447.79	0.96%	公司向光大银行申请贷款所致
DFS 高分辨磁质谱	抵押	3,517,241.36	7.49%	公司向光大银行申请贷款所致
气质联用仪	抵押	462,462.07	0.98%	公司向光大银行申请贷款所致
液相色谱仪	抵押	237,068.97	0.50%	公司向光大银行申请贷款所致
合计	-	10,997,607.93	23.40%	-

（五） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

□适用 √不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018年第二次股票发行	2018/12/10	8,400,000	7,501,671.50	是	详见募集资金使用情况第三点	7,501,671.50	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

1、公司于2018年8月17日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com）公告了《2018年第二次股票发行方案》（公告编号：2018-063），募集资金总额为人民币840万元，本次募集资金主要用于公司补充流动资金。截至2019年6月30日，公司募集资金账户余额为4,084.11元，具体使用情况如下：

（1）期初募集资金余额7,504,307.55元，使用过程中产生银行利息及付款手续费共计1,428.06元。

（2）募集资金使用流向为：装饰装修工程6,015,943.50元，购买固定资产1,485,728.00元。合计使用7,501,671.50元。

2、截至2019年6月30日募集资金余额4,084.11元。

3、公司于2018年12月18日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《广东万田检测股份有限公司关于变更募集资金用途的议案》，变更后，公司将募集资金的用途变更为：募集资金500万元用于公司装饰装修工程，募集资金人民币140万元用于购买固定资产，其余200万元用于补充流动资金。募集资金使用过程中将优先确保装饰装修工程及购买固定资产款项的使用，并将根据实际情况进行微调。公司于2019年1月3日召开2019年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	11,177,149	42.99%	0	11,177,149	42.99%
	其中：控股股东、实际控制人	2,553,061	9.82%	0	2,553,061	9.82%
	董事、监事、高管	4,940,949	19.00%	0	4,940,949	19.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,822,851	57.01%	0	14,822,851	57.01%
	其中：控股股东、实际控制人	7,659,185	29.46%	0	7,659,185	29.46%
	董事、监事、高管	14,822,851	57.01%	0	14,822,851	57.01%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		26,000,000	-	0	26,000,000	-
普通股股东人数						7

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张冰雄	10,212,246	0	10,212,246	39.2779%	7,659,185	2,553,061
2	汕头市澄海区万熙投资有限公司	6,236,200	0	6,236,200	23.9854%	0	6,236,200
3	黄文伟	2,533,694	0	2,533,694	9.7450%	1,900,271	633,423
4	王友国	2,470,968	0	2,470,968	9.5037%	1,853,226	617,742
5	蔡壮升	1,816,800	0	1,816,800	6.9877%	1,362,600	454,200
合计		23,269,908	0	23,269,908	89.4997%	12,775,282	10,494,626

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

万熙投资系公司股东蔡壮升、黄文伟、杜玉瑶、陈钊铨、张冰雄出资设立，王友国担任法人代表。公司股东张冰雄与蔡壮升系表兄弟关系。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

张冰雄，男，1978年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年2月至1999年3月，任汕头联社证券营业部客服；1999年3月至2000年7月，任汕头市商业银行出纳；2000年8月至2005年12月，任中国光大银行汕头金砂分理处客服经理；2006年1月至2007年5月，任汕头市澄海区美斯乐咨询服务有限公司总经理；2007年6月至2016年12月，历任万田有限业务主管、监事、执行董事兼经理；2016年12月至今，任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张冰雄	董事长, 总经理	男	1978.09.19	本科	2016.12.15-2019.12.14	是
蔡壮升	董事, 副总经理	男	1984.10.13	初中	2016.12.15-2019.12.14	是
黄文伟	董事	男	1977.02.15	初中	2016.12.15-2019.12.14	否
范吉刚	董事, 副总经理, 董事会秘书	男	1981.04.16	硕士	2016.12.15-2019.12.14	是
王友国	董事	男	1980.03.09	本科	2018.6.24-2019.12.14	否
陈钊铨	监事会主席	男	1978.12.16	专科	2016.12.15-2019.12.14	否
杜玉瑶	监事	女	1977.09.26	高中	2016.12.15-2019.12.14	否
林曼珊	职工代表监事	女	1985.09.04	专科	2018.4.19-2019.12.14	是
林细梅	财务负责人	女	1980.12.12	专科	2016.12.15-2019.12.14	是
王侠文	副总经理	男	1977年1月	本科	2018.12.18-2019.12.14	是
王佐南	副总经理	女	1980年9月	本科	2018.12.18-2019.12.14	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长, 总经理张冰雄系公司控股股东, 实际控制人, 公司董事、副总经理蔡壮升与张冰雄系表兄弟, 除此之外, 公司其他董事、监事及高级管理人员间无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张冰雄	董事长, 总经理	10,212,246	0	10,212,246	39.278%	0
蔡壮升	董事, 副总经理	1,816,800	0	1,816,800	6.988%	0
黄文伟	董事	2,533,694	0	2,533,694	9.745%	0

杜玉瑶	监事	1,544,300	0	1,544,300	5.940%	0
陈钊铨	监事会主席	1,185,792	0	1,185,792	4.561%	0
王友国	董事	2,470,968	0	2,470,968	9.504%	0
合计	-	19,763,800	0	19,763,800	76.016%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	10	14
采购、行政人员	8	8
财务人员	4	5
销售人员	24	44
检测技术人员	54	60
员工总计	100	131

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	26	36
专科	50	64
专科以下	21	29
员工总计	100	131

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

<p>1、人员变动、人才引进情况 报告期内，由于业务的增加，公司新增人员 31 人。</p> <p>2、招聘、人员培训情况 报告期内，公司通过网络、招聘会、员工推荐等招聘途径，共增加新员工 31 名。公司建立了员工招聘管理办法、培训制度、薪酬管理制度、绩效考核管理制度等，并按以上制度执行，调动了员工工作积极性，取得了较好效果。公司历来重视员工的培训和发展，集合岗位特点，制定了一系列的培训计划</p>

与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、保密管理、体系管理、岗位技能培训、专业技术培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

3、员工薪酬政策

公司员工之薪酬包括薪金、津贴、补贴、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。除正常绩效考核进行每年度的调薪外，每年年终公司还对优秀的个人进行表彰及奖励。公司重视内部员工培养，公司致力于内部提拔品行优秀、有培养潜力的技术人员。针对这部分技术人员，根据进步程度以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，报告期内无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,619,461.31	10,038,204.39
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	625,030.65	703,207.71
其中：应收票据			
应收账款	六、2	625,030.65	703,207.71
应收款项融资			
预付款项	六、3	5,952,685.32	968,109.65
应收分保账款			
其他应收款	六、4	950,823.01	870,700.32
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	1,569,431.72	2,333,180.79
流动资产合计		10,717,432.01	14,913,402.86
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6	12,299,627.12	11,921,087.18
在建工程	六、7	12,425,543.50	5,571,530.65

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	220,035.25	237,882.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	9,337,072.83	8,512,931.48
递延所得税资产	六、10	8,366.55	8,849.02
其他非流动资产	六、11	1,957,044.00	1,360,850.00
非流动资产合计		36,247,689.25	27,613,130.52
资产总计		46,965,121.26	42,526,533.38
流动负债：			
短期借款	六、12	7,911,628.72	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	315,600.90	511,715.00
其中：应付票据			
应付账款		315,600.90	511,715.00
预收款项	六、14	198,064.04	248,338.00
应付职工薪酬	六、15	693,366.00	501,600.00
应交税费	六、16	15,383.48	462,071.92
其他应付款	六、17	1,330,389.95	1,715,122.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,464,433.09	3,438,846.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、18	953,260.92	1,046,481.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		953,260.92	1,046,481.00
负债合计		11,417,694.01	4,485,327.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	4,953,822.04	4,953,822.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	708,614.12	708,614.12
一般风险准备			
未分配利润	六、22	3,884,991.09	6,378,769.30
归属于母公司所有者权益合计		35,547,427.25	38,041,205.46
少数股东权益			
所有者权益合计		35,547,427.25	38,041,205.46
负债和所有者权益总计		46,965,121.26	42,526,533.38

法定代表人：张冰雄

主管会计工作负责人：林细梅

会计机构负责人：林细梅

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、23	12,008,896.47	9,577,728.31
其中：营业收入		12,008,896.47	9,577,728.31
二、营业总成本		14,594,680.93	10,892,306.62
其中：营业成本	六、23	9,185,288.10	7,080,952.30
税金及附加	六、24	53,563.67	22,366.56
销售费用	六、25	1,639,320.39	847,733.45
管理费用	六、26	1,944,022.85	1,936,084.61
研发费用	六、27	1,702,132.98	844,019.94
财务费用	六、28	73,569.37	146,454.37
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	六、29	-3,216.43	14,695.39
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,585,784.46	-1,314,578.31
加：营业外收入	六、30	93,220.08	713,220.08
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,492,564.38	-601,358.23
减：所得税费用	六、31	1,213.83	-2,204.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,493,778.21	-599,153.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,493,778.21	-599,153.92
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,493,778.21	-599,153.92
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,493,778.21	-599,153.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,493,778.21	-599,153.92

归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张冰雄

主管会计工作负责人：林细梅

会计机构负责人：林细梅

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,763,196.37	10,226,198.64
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收到的税费返还		16,634.14	
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	4,500,410.40	793,830.42
经营活动现金流入小计		17,280,240.91	11,020,029.06
购买商品、接受劳务支付的现金		5,204,139.48	5,245,333.95
支付给职工以及为职工支付的现金		4,817,982.97	2,272,428.16
支付的各项税费		498,278.82	130,848.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	15,689,780.65	2,586,025.50
经营活动现金流出小计		26,210,181.92	10,234,636.10
经营活动产生的现金流量净额		-8,929,941.01	785,392.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,330,005.00	3,045,479.52
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,330,005.00	3,045,479.52
投资活动产生的现金流量净额		-7,330,005.00	-3,045,479.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		8,011,628.72	1,988,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,011,628.72	1,988,000.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	1,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,425.79	141,322.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		170,425.79	1,161,322.89
筹资活动产生的现金流量净额		7,841,202.93	826,677.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、33	-8,418,743.08	-1,433,409.45
加：期初现金及现金等价物余额		10,038,204.39	2,288,921.55
六、期末现金及现金等价物余额	六、33	1,619,461.31	855,512.10

法定代表人：张冰雄

主管会计工作负责人：林细梅

会计机构负责人：林细梅

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融列报》（统称新金融工具准则），于 2019 年度颁布《修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），根据上述文件要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。变更上述相关会计政策符合企业会计准则的相关规定。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

- 1、 公司全称：广东万田检测股份有限公司
- 2、 注册资本：人民币贰仟陆佰万元整(人民币 26,000,000.00 元)
- 3、 注册地址：汕头市南澳路 283 号柏亚电子商务产业园 6 栋 5 楼
- 4、 组织形式：股份有限公司(非上市)。2017 年 12 月，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让，股票代码 872468。
- 5、 法定代表人：张冰雄
- 6、 统一社会信用代码：914405156633755593

7、经营范围：实验室检测、校准、检验、检查，货物查验及咨询服务，企业管理咨询，管理体系认证咨询及培训。

8、公司历史沿革

(1) 公司设立

广东万田检测股份有限公司，前身为“汕头市澄海区万田技术咨询有限公司”，由自然人张文怀、许碧华投资设立的有限责任公司，于2007年6月27日经汕头市澄海区工商行政管理局批准领取注册号为440583220566的《企业法人营业执照》，注册资本3万元，两位股东各占注册资本50%；法定代表人：张文怀。本次出资业经汕头市纵横会计师事务所出具“纵横验字[2007]第237号”验资报告验证在案。设立时的股权结构如下(单位：元)：

股东名称	出资金额	股权比例	备注
张文怀	15,000.00	50.00%	货币出资
许碧华	<u>15,000.00</u>	<u>50.00%</u>	货币出资
合计	<u>30,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

(2) 公司第一次名称变更

根据2010年5月4日股东会决议及修改后的章程规定，同意公司名称变更为“汕头市万田检测技术服务有限公司”，并于2010年5月11日办理工商变更登记，同时营业执照注册号变更为440583000019280。

(3) 公司第一次增资

根据2014年3月10日股东会决议及修改后的章程规定，同意增加注册资本97万元，由张文怀认缴人民币48.50万元，占新增注册资本的50%，许碧华认缴人民币48.50万元，占新增注册资本的50%，并规定新增注册资本在2015年3月10日前缴足。2014年3月14日公司完成工商变更登记，变更后的出资情况如下(单位：元)：

股东名称	认缴出资	占注册资本比例	实缴出资	占注册资本比例
张文怀	500,000.00	50.00%	15,000.00	1.50%
许碧华	<u>500,000.00</u>	<u>50.00%</u>	<u>15,000.00</u>	<u>1.50%</u>
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>30,000.00</u>	<u>3.00%</u>

上述对于增资认缴时间，公司于2014年3月20日另进行《股东会决议》，就张文怀、许碧华出资的承诺时间由“2015年3月10日前缴足”变更为“2015年12月31日前缴足”。

(4) 公司第一次股权转让、第二次增资

根据2014年12月2日股东会决议、股权转让协议以及章程修正案的相关规定，同意吸收张冰雄、王友国、黄熙为公司新股东。原股东许碧华将持公司50%的股权转让给张冰雄并退出公司，转让50%股权中实缴股权部分占比3%(即首次设立出资1.5万)，未实缴部分占97%(即2014年3月10日增资时所认缴的增资款48.5万元)，未实缴部分由张冰雄承接相关出资义务。同时，增加注册资本900万元，由张冰雄认缴人民币470万元，占新增注册资本的52.22%，王友国认缴人民币270万元，占新增注册资本的30%，黄熙认缴人民币150万元，占新增注册资本的16.67%，张文怀认缴人民币10万元，占新增注册资本的1.11%，并规定新增注册

资本在 2015 年 12 月 1 日前缴足。对于本次增资认缴时间，公司于 2014 年 12 月 15 日另进行《股东会决议》，就张文怀、张冰雄、王友国、黄熙出资的承诺时间由“2015 年 12 月 1 日前缴足”变更为“2016 年 12 月 31 日前缴足”。截至 2015 年 12 月 2 日，公司已收到所有股东认缴的全部出资额。2014 年 12 月 11 日，公司完成上述注册资本工商变更登记，变更后的出资情况如下(单位：元)：

股东名称	认缴出资	占注册资本比例	实缴出资	占注册资本比例
张冰雄	5,200,000.00	52.00%	5,200,000.00	52.00%
王友国	2,700,000.00	27.00%	2,700,000.00	27.00%
黄熙	1,500,000.00	15.00%	1,500,000.00	15.00%
张文怀	<u>600,000.00</u>	<u>6.00%</u>	<u>600,000.00</u>	<u>6.00%</u>
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(5) 公司第二次名称变更

根据 2014 年 12 月 23 日股东会决议，同意公司名称变更为“广东万田检测技术服务有限公司”，并于 2014 年 12 月 24 日完成工商变更登记。

(6) 公司第二次股权转让

根据 2016 年 3 月 2 日股东会决议、股权转让协议以及章程修正案的相关规定，同意吸收杜玉瑶为公司新股东。原股东黄熙将持公司 15% 的股权转让给杜玉瑶并退出公司。2016 年 3 月 14 日，公司完成股权相关工商变更登记，同时领取了统一社会信用代码号 914405156633755593。此次股权转让后相关股权结构如下(单位：元)：

股东名称	认缴出资	占注册资本比例	实缴出资	占注册资本比例
张冰雄	5,200,000.00	52.00%	5,200,000.00	52.00%
王友国	2,700,000.00	27.00%	2,700,000.00	27.00%
杜玉瑶	1,500,000.00	15.00%	1,500,000.00	15.00%
张文怀	<u>600,000.00</u>	<u>6.00%</u>	<u>600,000.00</u>	<u>6.00%</u>
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(7) 公司第三次增资

根据 2016 年 5 月 5 日股东会决议及章程修正案的相关规定，同意吸收蔡壮升、陈钊铨为公司新股东；注册资本由 1000 万元变更为 2000 万元，其中张冰雄认缴新增注册资本人民币 257.92 万元，占新增注册资本的 25.79%，王友国认缴新增注册资本人民币 253.92 万元，占新增注册资本的 25.39%，杜玉瑶认缴新增注册资本人民币 74.40 万元，占新增注册资本的 7.44%，张文怀认缴新增注册资本人民币 29.76 万元，占新增注册资本的 2.98%，蔡壮升认缴新增注册资本人民币 264 万元，占新增注册资本的 26.40%，陈钊铨认缴新增注册资本人民币 120 万元，占新增注册资本的 12.00%，规定新增注册资本于 2017 年 5 月 5 日前缴足。2016 年 5 月 16 日，公司完成上述注册资本工商变更登记，本次增资后的出资情况如下(单位：元)：

股东名称	认缴出资	占注册资本比例	实缴出资	占注册资本比例
张冰雄	7,779,200.00	38.896%	7,779,200.00	38.896%
王友国	5,239,200.00	26.196%	2,700,000.00	13.500%
张文怀	897,600.00	4.488%	600,000.00	3.000%
杜玉瑶	2,244,000.00	11.220%	2,244,000.00	11.220%
蔡壮升	2,640,000.00	13.200%	2,640,000.00	13.200%
陈钊铨	<u>1,200,000.00</u>	<u>6.000%</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>6.000%</u>
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,163,200.00</u>	<u>85.816%</u>

2016年5月24日,公司收到陈钊铨缴纳的增资款1,200,000.00元;2016年9月29日,公司收到杜玉瑶缴纳的增资款744,000.00元,收到蔡壮升缴纳的增资款2,640,000.00元,2016年9月30日,公司收到张冰雄缴纳的增资款2,579,200.00元。

(8) 公司第三次股权转让

根据2016年9月21日股东会决议、股权转让协议以及章程修正案的相关规定,同意吸收黄文伟为公司新股东;同意原股东张文怀将持公司4.488%的股权转让给张冰雄(其中实缴部分股权为3.00%,未实缴部分1.488%由张冰雄继续缴纳),王友国分别将持公司12.820%的股权转让给黄文伟、13.376%的股权转让给张冰雄(已实缴部分股权为13.5%,未实缴的公司股权12.696%,其中6.483%由张冰雄继续缴纳、6.213%由黄文伟继续缴纳)。公司于2016年9月23日办理了工商变更登记。此次股权转让后的出资情况如下(单位:元):

股东名称	认缴出资	占注册资本比例	实缴出资	占注册资本比例
张冰雄	11,352,000.00	56.76%	11,352,000.00	56.76%
杜玉瑶	2,244,000.00	11.22%	2,244,000.00	11.22%
蔡壮升	2,640,000.00	13.20%	2,640,000.00	13.20%
黄文伟	2,564,000.00	12.82%	2,564,000.00	12.82%
陈钊铨	<u>1,200,000.00</u>	<u>6.00%</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>6.00%</u>
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2016年9月28日,黄文伟、蔡壮升、张冰雄、杜玉瑶分别与汕头市澄海区万熙投资有限公司签订《股权转让补充协议书》,约定由原股东履行出资义务。2016年9月29日,公司收到黄文伟因承接王友国股权缴纳的出资款1,242,653.23元;2016年9月30日,公司收到张冰雄因承接股权缴纳的出资款1,594,146.77元(其中承接张文怀股权缴纳的出资款为297,600.00元,承接王友国股权缴纳的出资款为1,296,546.77元)。

(9) 公司第四次股权转让

根据2016年9月23日股东会决议、股权转让协议以及章程修正案的相关规定,同意吸收汕头市澄海区万熙投资有限公司为公司新股东,股东张冰雄将持公司17.698%的股权、杜玉瑶将持公司3.498%的股权、黄文伟将持公司3.997%的股权、蔡壮升将持公司4.116%的股权、

陈钊铨将持公司 1.871%的股权分别转让给汕头市澄海区万熙投资有限公司，并于 2016 年 9 月 27 日办理了工商变更登记。此次股权转让后的出资情况如下(单位：元)：

<u>股东名称</u>	<u>认缴出资</u>	<u>占注册资本比例</u>	<u>实缴出资</u>	<u>占注册资本比例</u>
张冰雄	7,812,400.00	39.062%	7,812,400.00	39.062%
汕头市澄海区万熙投资有限公司	6,236,200.00	31.180%	6,236,200.00	31.180%
蔡壮升	1,816,800.00	9.084%	1,816,800.00	9.084%
黄文伟	1,764,500.00	8.823%	1,764,500.00	8.823%
杜玉瑶	1,544,300.00	7.722%	1,544,300.00	7.722%
陈钊铨	<u>825,800.00</u>	<u>4.129%</u>	<u>825,800.00</u>	<u>4.129%</u>
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(10) 公司改制整体变更为股份公司、第三次名称变更

根据万田有限公司 2016 年 11 月 29 日的临时股东会决议及 2016 年 12 月 13 日发起人协议书和章程规定，万田有限公司整体变更为广东万田检测股份有限公司。全体股东同意以其拥有的万田有限公司截至 2016 年 9 月 30 日止的净资产 22,811,799.69 元折为股份公司股份 20,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，按各自在万田有限公司注册资本中的出资比例分别持有股份公司的股份，将有限公司整体变更成立股份公司，其中 20,000,000.00 元计入注册资本，剩余 2,811,799.69 元转入资本公积。改制后的股本结构如下(单位：元)：

<u>股东名称</u>	<u>认缴出资</u>	<u>占注册资本比例</u>	<u>实缴出资</u>	<u>占注册资本比例</u>
张冰雄	7,812,400.00	39.062%	7,812,400.00	39.062%
汕头市澄海区万熙投资有限公司	6,236,200.00	31.180%	6,236,200.00	31.180%
蔡壮升	1,816,800.00	9.084%	1,816,800.00	9.084%
黄文伟	1,764,500.00	8.823%	1,764,500.00	8.823%
杜玉瑶	1,544,300.00	7.722%	1,544,300.00	7.722%
陈钊铨	<u>825,800.00</u>	<u>4.129%</u>	<u>825,800.00</u>	<u>4.129%</u>
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(11) 第一次定向增发股票

根据公司召开的 2018 年 9 月第六次临时股东大会及修改后公司章程的规定，决定增加注册资本人民币 600 万元，注册资本由 2000 万元变更为 2600 万元，其中张冰雄认缴新增注册资本人民币 239.9846 万元，占新增注册资本的 40.00%，王友国认缴新增注册资本人民币 247.0968 万元，占新增注册资本的 41.18%，陈钊铨认缴新增注册资本人民币 35.9992 万元，占新增注册资本的 6.00%，黄文伟认缴新增注册资本人民币 76.9194 万元，占新增注册资本的 12.82%。2018 年 12 月 29 日，公司完成上述注册资本工商变更登记，本次增资后的出资情况如下：(单位：元)

<u>股东名称</u>	<u>认缴出资</u>	<u>占注册资本比例</u>	<u>实缴出资</u>	<u>占注册资本比例</u>
张冰雄	10,212,246.00	39.28%	10,212,246.00	39.28%
汕头市澄海区万熙投资有限公司	6,236,200.00	23.99%	6,236,200.00	23.99%

蔡壮升	1,816,800.00	6.99%	1,816,800.00	6.99%
黄文伟	2,533,694.00	9.74%	2,533,694.00	9.74%
杜玉瑶	1,544,300.00	5.94%	1,544,300.00	5.94%
陈锁铤	1,185,792.00	4.56%	1,185,792.00	4.56%
王友国	<u>2,470,968.00</u>	<u>9.50%</u>	<u>2,470,968.00</u>	<u>9.50%</u>
合计	<u>26,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>26,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

9、财务报告的批准：本财务报告业经公司董事会于 2019 年 8 月 28 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无合并财务报表范围内的子公司。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

人民币元。

4、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价

值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计

入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确

认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	除单项计提坏账的所有应收账款	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	按承兑单位评级划分	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	按承兑单位评级划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款	除单项计提坏账的所有应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄

		与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
--	--	---------------------------

2) 应收账款的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

6、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

指应收账款期末单笔余额在 50 万元以上的款项，其他应收款期末单笔余额在 50 万元以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。若经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：账龄组合和无风险组合，账龄组合以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合；无风险组合以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括租赁保证金、押金、员工借款、关联方往来等。

按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法；无风险组合不计提坏账。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
1年以内(含1年)	5.00%	5.00%
1至2年(含2年)	20.00%	10.00%
2至3年(含3年)	50.00%	30.00%
3至4年(含4年)	100.00%	50.00%
4至5年(含5年)	100.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由： 单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法： 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

7、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者

与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
办公设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.5%-19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

9、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

10、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用或销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在

发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

11、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

12、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产

及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
房屋装修费	6 年
房屋租赁费	6 年
专项服务费用	2-3 年

14、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成

本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

15、收入

(1) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认

① 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计，提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 公司营业收入

公司营业收入主要包括检测服务收入、检测方案设计服务收入，具体确认标准如下：

收入确认原则为提供的检测服务或检测方案服务已经完成，并将相关检测成果或报告交付客户，取得客户签收确认后，即作为营业收入的实现。

16、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

- ① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- ② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,应当减记递延所得税资产的账面价值。

18、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用,计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下,承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的,承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分摊,免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的,承租人将该费用从租金费用总额中扣除,按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用,是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等,计入当期损益。金额较大的应当资本化,在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产,采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

19、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

② 新金融工具准则

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

(2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无会计估计变更。

20、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、

费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

五、税项

1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	应税服务收入	6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：公司于 2016 年 12 月 9 日取得了广东省科技技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644005280），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司从 2016 年-2018 年适用企业所得税税率为 15%。

六、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	2,978.00	1,164.00
银行存款	1,616,483.31	10,037,040.39
其他货币资金		
合计	<u>1,619,461.31</u>	<u>10,038,204.39</u>

①存放在境外的款项总额 0.00 元。

② 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款或通知存款	450,000.00	300,000.00

说明：期末货币资金不存在受限制情况。

2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	625,030.65	703,207.71
合计	<u>625,030.65</u>	<u>703,207.71</u>

(1) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	657,927.00	100.00%	32,896.35	5.00%	625,030.65
账龄分析组合	657,927.00	100.00%	32,896.35	5.00%	625,030.65
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>657,927.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>32,896.35</u>	<u>5.00%</u>	<u>625,030.65</u>

(续上表)

类别	期初余额
----	------

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	740,218.64	100.00%	37,010.93	5.00%	703,207.71
其中：账龄分析组合	740,218.64	100.00%	37,010.93	5.00%	703,207.71
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>740,218.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>37,010.93</u>	<u>5.00%</u>	<u>703,207.71</u>

本期报告无期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	657,927.00	32,896.35	5.00%
合计	<u>657,927.00</u>	<u>32,896.35</u>	<u>5.00%</u>

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0元；本期收回或转回坏账准备金额4,114.58元。

③ 本报告期无坏账准备转回或收回金额情况

④ 本报告期无实际核销的应收账款情况

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
汕头市澄海区农业农村局	非关联方	294,400.00	14,720.00	1年内	44.75%
汕头市濠江区濠星建设有限公司	非关联方	126,000.00	6,300.00	1年内	19.15%
揭阳市榕城区食品药品监督管理局	非关联方	77,640.00	3,882.00	1年内	11.80%
汕头市潮阳区环境保护局	非关联方	72,500.00	3,625.00	1年内	11.02%
揭阳空港经济区城乡建设局	非关联方	45,000.00	2,250.00	1年内	6.84%
合计		<u>615,540.00</u>	<u>30,777.00</u>		<u>93.56%</u>

⑥ 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

⑦ 报告期无转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	5,416,110.12	100.00%	968,109.65	100.00%
合计	<u>5,416,110.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>968,109.65</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
华普实验科技(深圳)有限公司	非关联方	4,602,367.62	84.98%	2019年	业务未完成
广州阳光检验技术有限公司	非关联方	263,824.20	4.87%	2019年	业务未完成
通标标准技术服务有限公司深圳	非关联方	100,000.00	1.85%	2019年	业务未完成
中国质量认证中心	非关联方	69,649.00	1.29%	2019年	业务未完成
东莞标检产品检测有限公司	非关联方	63,553.00	1.17%	2019年	业务未完成
合计		<u>5,099,393.82</u>	<u>94.16%</u>		

说明：预付账款大幅增加，主要是公司为从耗材供应商管处获得较短的供货周期及较低的供货价格，故预付耗材款进行价格及周期锁定所致。

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	950,823.01	870,700.32
合计	<u>950,823.01</u>	<u>870,700.32</u>

(1) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	973,703.66	100.00%	22,880.65	2.35%	950,823.01
账龄分析组合	457,613.08	47.00%	22,880.65	5.00%	434,732.43
无风险组合	516,090.58	53.00%			
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
合计	<u>973,703.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>22,880.65</u>	<u>2.35%</u>	<u>950,823.01</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	892,682.82	100.00%	21,982.50	2.46%	870,700.32
账龄分析组合	439,650.00	49.25%	21,982.50	5.00%	417,667.50
无风险组合	453,032.82	50.75%			453,032.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>892,682.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>21,982.50</u>	<u>2.46%</u>	<u>870,700.32</u>

本报告期无期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	457,613.08	22,880.65	5.00%
合计	<u>457,613.08</u>	<u>22,880.65</u>	<u>5.00%</u>

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 891.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元

③ 本报告期无坏账准备转回或收回金额情况

④ 本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑤ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
补贴款	0.00	35,291.00
押金及保证金	531,438.08	415,200.00
代垫社保款	37,906.58	37,832.82
退回款设备款	404,359.00	404,359.00
合计	<u>973,703.66</u>	<u>892,682.82</u>

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
汕头市新天工电器有限公司	应退回设备款	404,359.00	1 年以内	41.53%	20,217.95
金平区厂房保证金（柏亚）	保证金	330,000.00	1-2 年	33.89%	
个人社保费	代垫社保款	37,906.58	1 年以内	3.89%	
广东冠诚工程管理有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	3.08%	
凤新厂房保证金	保证金	20,000.00	3-4 年	2.05%	
合计		<u>822,265.58</u>		<u>84.45%</u>	<u>20217.95</u>

⑦ 本报告期无涉及政府补助的应收款项

⑧ 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨ 本报告期无转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,569,431.72	1,509,752.35
预付待抵扣税金		823,428.44
已交所得税		
合计	<u>1,569,431.72</u>	<u>2,333,180.79</u>

6、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	12,299,627.12	11,921,087.18
固定资产清理		
合计	<u>12,299,627.12</u>	<u>11,921,087.18</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及 其他设备	合计
① 账面原值					
期初余额		11,639,782.13	868,224.22	3,261,635.58	15,769,641.93
本期增加金额		819,754.44	527,737.93		1,539,737.68
其中：购置		461,263.10	527,737.93	192,245.31	1,181,246.34
在建工程转入		358,491.34			358,491.34
企业合并增加					
本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
其中：处置或报废					
期末余额		12,459,536.57	1,395,962.15	3,453,880.89	17,309,379.61
② 累计折旧					
期初余额		2,356,998.64	220,641.16	1,270,914.95	3,848,554.75
本期增加金额		783,074.22	75,614.72	302,512.80	1,161,197.74
其中：计提					
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末余额		3,140,072.86	296,255.88	1,573,427.75	5,009,752.49
③ 减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
其中：计提					
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末余额					
④ 账面价值					
期末账面价值		9,330,871.59	1,099,706.27	1,869,049.26	12,299,627.12
期初账面价值		9,282,783.49	647,583.06	1,990,720.63	11,921,087.18

① 报告期无暂时闲置的固定资产情况

② 报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况

③ 报告期无通过经营租赁租出的固定资产

④ 报告期无未办妥产权证书的固定资产情况

7、在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	12,425,543.50	5,571,530.65
工程物资		
合计	<u>12,425,543.50</u>	<u>5,571,530.65</u>

(1) 在建工程情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
柏亚工业园实验室				2,368,965.50		2,368,965.50
电子检测实验室	3,202,565.15		3,202,565.15	3,202,565.15		3,202,565.15
二噁英实验室	9,222,978.35		9,222,978.35			
合计	<u>12,425,543.50</u>		<u>12,425,543.50</u>	<u>5,571,530.65</u>		<u>5,571,530.65</u>

① 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期转入 长摊金额	本期其他 减少金额
柏亚工业园实验室		2,368,965.50		358,491.34	1,677,659.79	332,814.37
电子检测实验室		3,202,565.15				
二噁英实验室			9,222,978.35			
合计		<u>5,571,530.65</u>	<u>9,222,978.35</u>			

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
柏亚工业园实验室	已完工				自有资金	
电子检测实验室	未完工				自有资金	3,202,565.15
二噁英实验室	未完工					9,222,978.35
合计						<u>12,425,543.50</u>

② 本报告期无计提在建工程减值准备情况

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	财务软件	合计
① 账面原值		
期初余额	310,711.83	310,711.83
本期增加金额		
其中：购置		
内部研发		
企业合并增加		
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额	310,711.83	310,711.83
② 累计摊销		
期初余额	72,829.64	72,829.64

项目	财务软件	合计
本期增加金额	17,846.94	17,846.94
其中：计提	17,846.94	17,846.94
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额	90,676.58	90,676.58
③ 减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
其中：计提		
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额		
④ 账面价值		
期末账面价值	<u>220,035.25</u>	<u>220,035.25</u>
期初账面价值	<u>237,882.19</u>	<u>237,882.19</u>

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	8,322,406.51	1,677,659.79	751,270.82		9,248,795.48
房屋租赁费	185,333.34	24,000.00	126,247.62		88,277.35
专项服务费用	5,191.63				
合计	<u>8,512,931.48</u>	<u>1,701,659.79</u>	<u>877,518.44</u>		<u>9,337,072.83</u>

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提坏账	55,777.00	8,366.55	58,993.43	8,849.02
合计	<u>55,777.00</u>	<u>8,366.55</u>	<u>58,993.43</u>	<u>8,849.02</u>

11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,957,044.00	1,360,850.00
合计	<u>1,957,044.00</u>	<u>1,360,850.00</u>

12、短期借款

(1) 短期借款分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
保证借款	3,000,000.00	
质押借款	4,911,628.72	
合计	<u>7,911,628.72</u>	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

13、应付票据及应付账款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
应付票据		
应付账款	315,600.90	511,715.00
合计	<u>315,600.90</u>	<u>511,715.00</u>

(1) 应付账款

① 应付账款列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1 年以内	315,600.90	511,715.00
合计	<u>315,600.90</u>	<u>511,715.00</u>

14、预收款项

(1) 预收款项列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1 年以内	198,064.04	248,338.00
合计	<u>198,064.04</u>	<u>248,338.00</u>

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	501,600.00	3,753,396.00	3,561,630.00	693,366.00
离职后福利-设定提存计划		302,126.14	302,126.14	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>501,600.00</u>	<u>4,055,522.14</u>	<u>4,055,522.14</u>	<u>693,366.00</u>

(2) 短期薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
-----------	-------------	-------------	-------------	-------------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	501,600.00	3,478,463.36	3286697.36	693,366.00
职工福利费				
社会保险费				
其中：基本医疗保险费		119,987.00	119,987.00	
工伤保险费		2,360.70	2,360.70	
生育保险费		20,864.94	20,864.94	
住房公积金		58,124.00	58,124.00	
工会经费和职工教育经费		73,596.00	73,596.00	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	<u>501,600.00</u>	<u>3,753,396.00</u>	<u>3,561,630.00</u>	<u>693,366.00</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		292,109.16	292,109.16	
失业保险费		10,016.98	10,016.98	
企业年金缴费				
合计		<u>302,126.14</u>	<u>302,126.14</u>	

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
印花税	987.90	8,074.31
企业所得税	731.37	448,528.09
个人所得税	13,592.87	5,387.00
环境保护税	71.34	82.52
合计	<u>15383.48</u>	<u>462,071.92</u>

17、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,330,389.95	1,715,122.00
合计	<u>1,330,389.95</u>	<u>1,715,122.00</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付费用	186,589.95	499,687.00

项目	期末余额	期初余额
应付房租费	1,143,800.00	1,215,435.00
合计	<u>1,330,389.95</u>	<u>1,715,122.00</u>

18、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,046,481.00		93,220.08	953,260.92	
合计	<u>1,046,481.00</u>		<u>93,220.08</u>	<u>953,260.92</u>	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
科技发展专项资金（技术创新服务体系）	210,873.00		19,806.00		191,067.00	与资产相关
外经贸发展资金（其他涉外发展服务支出）	811,608.00		64,414.08		747,193.92	与资产相关
外贸公共服务平台	24,000.00		9,000.00		15,000.00	与资产相关
合计	<u>1,046,481.00</u>		<u>93,220.08</u>		<u>953,260.92</u>	

19、股本

项目	期初余额	期末余额
股份总数	26,000,000.00	26,000,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,953,822.04			4,953,822.04
合计	<u>4,953,822.04</u>			<u>4,953,822.04</u>

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	708,614.12			708,614.12
合计	<u>708,614.12</u>			<u>708,614.12</u>

说明：法定盈余公积按净利润的 10%计提，本期利润为负，无需计提

22、未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
----	------	------	---------

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,378,769.30	1,536,310.27	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	6,378,769.30	1,536,310.27	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,493,778.21	5,380,510.03	
减: 提取法定盈余公积		538,051.00	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
加: 其他			
期末未分配利润	<u>3,884,991.09</u>	<u>6,378,769.30</u>	

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,008,896.47	9,185,288.10	9,577,728.31	7,080,952.30
其他业务				
合计	<u>12,008,896.47</u>	<u>9,185,288.10</u>	<u>9,577,728.31</u>	<u>7,080,952.30</u>

(2) 主营营业收入-分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
检测服务	5,486,063.69	4,911,160.05	2,112,794.50	2,600,949.59
检测方案设计服务	6,522,832.78	4,274,128.05	7,464,933.81	4,480,002.71
合计	<u>12,008,896.47</u>	<u>9,185,288.10</u>	<u>9,577,728.31</u>	<u>7,080,952.30</u>

(3) 主营业务收入-分地区

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	12,008,896.47	9,186,848.10	9,577,728.31	7,080,952.30
合计	<u>12,008,896.47</u>	<u>9,186,848.10</u>	<u>9,577,728.31</u>	<u>7,080,952.30</u>

(4) 前五名客户的营业收入情况

单位名称	与本公司关系	本期发生额	占营业收入总额的比例
揭阳市揭东区食品药品监督管理局	非关联	516,778.30	4.30%
汕头市澄海洁源垃圾发电厂有限公司	非关联	479,082.06	3.99%

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>本期发生额</u>	<u>占营业收入总额的比例</u>
汕头市大业塑胶玩具有限公司	非关联	459,207.96	3.82%
广东汇乐玩具实业有限公司	非关联	363,452.83	3.03%
汕头市澄海区农业农村局	非关联	277,735.84	2.31%
合计		<u>2,096,256.99</u>	<u>17.45%</u>

24、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
车船税	47,405.00	
房产税		15,087.55
印花税	6,004.50	7,183.00
环境保护税	<u>154.17</u>	95.61
合计	<u>53,563.67</u>	<u>22,366.56</u>

25、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
工资	1,067,564.25	284,710.00
办公费	59,450.22	47,574.37
折旧费	92,042.23	81,912.61
社保	104,963.84	75,078.75
其他	3,000.00	-
业务招待费	13,473.50	3,345.02
差旅费	21,606.00	2,904.68
服务费	41,545.28	19,351.89
车辆费用	30,552.00	31,391.50
广告费	52,533.63	57,517.75
工具	13,773.32	-
福利费	86,503.80	-
房屋摊销	26,656.32	228,970.88
租赁	12,000.00	10,000.00
公积金	13,656.00	4,976.00
合计	<u>1,639,320.39</u>	<u>847,733.45</u>

说明：公司本期销售人员数量为 44 人，较上期增加 144%，同时为有效激励销售人员，提升销售人员的积极性，公司施行新的销售提成制度，故本期销售费用较上期增加 93.38%。

26、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	648,190.04	565,363.56

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
中介服务费	78,834.95	347,328.23
办公费	271,329.20	284,027.50
水电费	113,456.71	8,424.28
培训费		7,866.04
其他	175,476.95	58,488.28
招聘费	26,358.00	5,660.38
折旧与摊销	85,691.48	135,798.13
房租及摊销费	384,956.06	385,679.46
差旅费		19,201.70
业务招待费	1,881.00	-
车辆费用	2,593.00	-
差旅费	9,994.39	-
会员及认证费	37,188.74	118,247.05
社保费	108,072.33	
合计	<u>1,944,022.85</u>	<u>1,936,084.61</u>

27、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
折旧费	409,296.80	423,814.49
标液及消耗品	170,189.53	241,892.74
仪器设备维护费	237,605.67	18,954.36
工具	6,167.79	18,142.87
测量审核	5,501.32	66,516.09
其他	25,000.00	39,330.81
评审扩项费	76,784.18	28,992.16
差旅费	7802.00	6,376.42
工资	690,469.34	
水电费	67,376.35	
培训费	5,940.00	
合计	<u>1,702,132.98</u>	<u>844,019.94</u>

说明：研发费用同比大幅增加主要是由于公司出台相应政策，加大研发投入，鼓励研发人员申报研发项目，公司科研人员积极投入研发活动中，本期研发项目共有 12 个；且本期发生检测设备偶发性故障维修，导致仪器设备维护费上升，以上两个因素导致研发费用较上期增加 101.67%。

28、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
-----------	--------------	--------------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	70,425.79	141,322.89
减：利息收入	3,975.02	1,061.02
汇兑损益		
手续费	7,118.60	6,192.50
合计	<u>73,569.37</u>	<u>146,454.37</u>

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,216.43	14,695.39
合计	<u>-3,216.43</u>	<u>14,695.39</u>

30、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	93,220.08	713,220.08	93,220.08
合计	<u>93,220.08</u>	<u>713,220.08</u>	<u>93,220.08</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2015 年产业转型升级项目专款(检测公共服务平台)	9,000.00	9,000.00	与资产相关
2016 年科技发展专项资金(技术创新服务体系)	19,806.00	19,806.00	与资产相关
2016 年外经贸发展资金(其他涉外发展服务支出)	64,414.08	64,414.08	与资产相关
高新技术企业培育入库补贴		100,000.00	与收益相关
2016 年澄海区第三批高新技术企业认定 高新企业认定奖励补贴			与收益相关
2016 年度企业上规上限奖励资金			与收益相关
2017 年省工程技术中心认定后补助资金			与收益相关
“新三板”成功挂牌专项扶持资金		500,000.00	与收益相关
上市挂牌融资奖补资金			与收益相关
省级工程中心区级奖励金			与收益相关
2016 市级科技计划项目款			与收益相关
金融超市咨询费		20,000.00	与收益相关
合计	<u>93,220.08</u>	<u>713,220.08</u>	

31、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-
递延所得税费用	1,213.83	-2,204.31
合计	<u>1,213.83</u>	<u>-2,204.31</u>

32、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与存款利息有关现金	3,975.02	1,049.82
收到退回保证金、押金	4,103,63.00	192,780.60
收到取消工程合同退回预付款	2,400,000.00	600,000.00
其他	1,686,072.38	-
合计	<u>4,500,410.40</u>	<u>793,830.42</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的财务费用	77,544.39	4,253.35
支付费用有关的现金	2,412,584.11	1,692,391.85
支付往来款及其他	13,199,652.15	889,380.30
合计	<u>15,689,780.65</u>	<u>2,586,025.50</u>

33、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,493,778.21	-601,358.23
加：资产减值准备	-3,216.43	14,695.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,161,197.74	822,658.40
无形资产摊销	17,846.94	16,195.98
长期待摊费用摊销	877,518.44	746,654.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	73,569.37	146,454.37
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-617.19	
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-2,069,930.51	-1,600,963.87
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	12,136,351.65	1,241,056.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,929,941.01	785,392.96
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
1年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,619,461.31	855,512.10
减：现金的年初余额	10,038,204.39	2,288,921.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,418,743.08	-1,433,409.45

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	1,619,461.31	855,512.10
其中：库存现金	2,978.00	15,120.50
可随时用于支付的银行存款	1,616,483.31	840,391.60
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
② 期末现金及现金等价物余额	1,619,461.31	855,512.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、在其他主体中的权益

本期公司无在其他主体中的权益

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无银行借款及应付债券，因此无重大利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的应收账款，但由于金额不大，因此无重大汇率风险。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于对方无法偿还其合同债务，或者源于提前到期的债务，或者源于无法产生预测的现金流量。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，流动性风险由本公司的财务部门集中控制，通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，保持资金持续性与灵活性之间的平衡。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司的实际控制人为自然人股东张冰雄。

张冰雄为公司第一大股东，直接持有公司 39.28%的股权，通过汕头市澄海区万熙投资间接持有公司 0.7197%的股权，合计持有公司股权比例为 39.9997%，且任公司董事长兼总经理。

2、本企业无子公司情况

3、本企业无合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
张冰雄	法定代表人、实际控制人、董事长、总经理
蔡壮升	持有本公司 5%以上股份的股东、董事
黄文伟	持有本公司 5%以上股份的股东、董事

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
杜玉瑶	持有本公司 5%以上股份的股东、监事
汕头市澄海区万熙投资有限公司	持有本公司 5%以上股份的法人股东
黄 熙	持股 5%以上的股东杜之杜玉瑶关系密切的家庭成员
陈钺铨	持有本公司 5%以上股份的股东、监事
王友国	间接持有本公司 5%以上股份的股东
范吉刚	董事、副总经理
王锐生	董事
孙梦阳	监事
张晓纯	持有本公司 5%以上股份的股东蔡壮升之直系亲属
吴妙琴	实际控制人张冰雄之妻
汕头市澄海区雄城塑胶玩具有限公司	持股 5%以上的股东黄文伟控制的企业
汕头市盛盈玩具塑胶实业有限公司	持股 5%以上的股东黄文伟之关系密切的家庭成员施加重大影响的企业
汕头市澄海区德邻纸塑有限公司	持股 5%以上的股东黄文伟之关系密切的家庭成员控制的企业
汕头市澄海区城北日用塑料有限公司	持股 5%以上的股东陈钺铨施加重大影响的企业
汕头市美奇宝塑胶电子实业有限公司	持股 5%以上的股东杜玉瑶施加重大影响的企业
汕头市捷奇玩具实业有限公司	持股 5%以上的股东杜玉瑶控制的企业
汕头市中天工艺有限公司	间接持股 5%以上的股东王友国之关系密切的家庭成员控制的企业
汕头市沙迦塑胶电子有限公司	持股 5%以上的股东杜玉瑶之关系密切的家庭成员控制的企业
武穴市嘉发食品有限公司	持股 5%以上的股东王友国之关系密切的家庭成员控制的企业
汕头市宏田环保科技有限公司	持股 5%以上的股东张冰雄之关系密切的家庭成员控制的企业
汕头市万礼礼品有限公司	间接持股 5%以上的股东王友国之关系密切的家庭成员投资的企业

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表：

无

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
汕头市澄海区雄城塑胶玩具有限公司	检测服务	256636.79	43,900.00
汕头市盛盈玩具塑胶实业有限公司	检测服务		157,000.00
汕头市澄海区城北日用塑料有限公司	检测服务	18297.17	25,910.00
汕头市美奇宝塑胶电子实业有限公司	检测服务	197140.57	324,595.00
汕头市捷奇玩具实业有限公司	检测服务		21,650.00
汕头市中天工艺有限公司	检测服务	58531.14	877,057.67
汕头市沙迦塑胶电子有限公司	检测服务		3,500.00
汕头市万礼礼品有限公司	检测服务	7134.91	7,563.00
合计		<u>537,740.58</u>	<u>1,461,175.67</u>

(3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(4) 关联担保情况

关联方为本公司取得短期借款提供担保的情况

<u>担保方</u>	<u>担保余额(万元)</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
张冰雄、吴妙琴【注 1】	3,000,000.00	2017.12.22	2027.12.21	否
张冰雄、吴妙琴【注 2】	5,000,000.00	2019.06.05-	无-	否

注 1：本公司于 2017 年 12 月 22 日与中国银行股份有限公司汕头支行(以下简称“中行汕头支行”)签订了编号为 GDK476450120170874 号《流动资金借款合同》，向本公司提供 300 万元流动资金借款，同日，张冰雄、吴妙琴与中行汕头支行签订了编号为 GBZ476450120170171 号的《最高额保证合同》，为本合同项下的全部债权提供保证责任；本公司亦与中行汕头支行签订了编号为 GZY476450120170650 号《最高额质押合同》，以定期存款账户人民币 30 万元作为最高额债权保证。公司于 2018 年 12 月 31 日前已经偿还完毕该笔借款。2019 年 1 月 21 日公司重新向该银行取得一笔借款，借款金额 3,000,000.00 元，借款期限 2019 年 1 月 21 日至 2019 年 12 月 31 日，定期存款账户金额提升为人民币 45 万元作为最高额债权保证。

注 2：本公司于 2019 年 6 月 5 日与中国光大银行股份有限公司汕头分公司签订了编号为 ST 综流字 78142019114-1 号《流动资金借款合同》，向本公司提供 500 万元流动资金借款，借款期限 2019 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日。同日，张冰雄、吴妙琴与中国光大银行股份有限公司汕头分公司签订了编号为 ST 综保字 78142019112 的保证合同，为本合同项下的全部债权提供保证责任。

(5) 关联方资金拆借

报告期内无关联方资金拆借。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 其他关联交易

报告期内无其他关联交易。

(8) 关联方应收应付款项

报告期内无关联方应收应付款项

(9) 关联方承诺

报告期内无关联方承诺事项。

十、股份支付

本报告期无股份支付情况。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及以后年度将支付的最低租赁付款额

<u>剩余租赁期</u>	<u>合计</u>
1年以内(含1年)	374,000.00
1年以上2年以内(含2年)	440,000.00
2年以上3年以内(含3年)	506,000.00
3年以上	<u>5,786,000.00</u>
合计	<u>7,106,000.00</u>

2、或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本公司无需要披露的其他重要事项。

2、债务重组

本公司无债务重组事项。

3、资产置换

本公司无资产置换事项。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	93,220.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
减:所得税影响额		
合计	<u>93,220.08</u>	

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	-6.78%	-0.1	-0.1
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.03%	-0.1	-0.1

广东万田检测股份有限公司

二〇一九年八月二十八日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

汕头市南澳路 283 号柏亚电子商务产业园 6 栋 5 楼